

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

AUDITORES

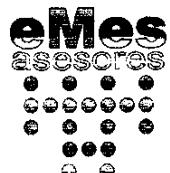
www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A.



Informe de los Auditores Independientes

31 de Diciembre de 2010



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

AUDTORES

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS DE

"LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A."

31 DE DICIEMBRE DE 2010

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdida y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A., al 31 de diciembre de 2010 y el correspondiente Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los accionistas y de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros basada en nuestra Auditoría.

El trabajo de Auditoría incluyo:

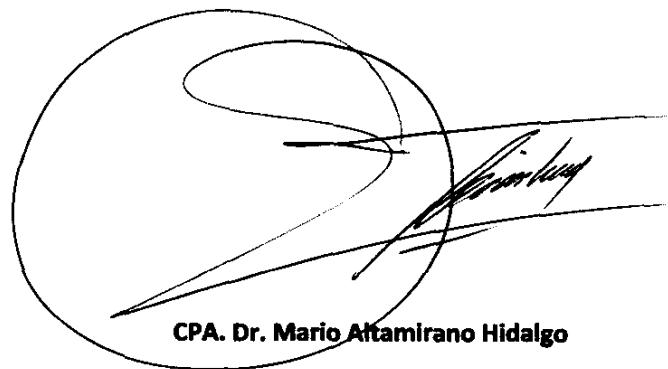
- Aplicación de pruebas y determinación de evidencias que sustentan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
- Evaluación de los principios de contabilidad y de las normas pertinentes vigentes en el país.
- Evaluación de la estructura del control interno financiero y de las políticas y procedimientos contables.
- Verificación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

- Examen tributario en observancia a las normas legales que disponen la verificación de los aspectos de control y registro de la causación, retención y pago de impuestos, y de la preparación y presentación del Informe de Cumplimiento Tributario que se presentara ante el Servicio de Rentas Internas de conformidad con la Resolución No. 1071 que fue dictada por la Directora General del Servicio de Rentas Internas el 26 de diciembre de 2002.

AUDITORES

2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como, una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A. al 31 de diciembre de 2010 y los resultados de sus operaciones, la evolución en su patrimonio y su flujo del efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
4. El resultado del examen practicado al Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta causados, se revelara en el Informe sobre Cumplimiento Tributario y en los anexos a ese documento que se remitirá al Servicio de Rentas Internas.

Ambato, 03 de marzo de 2011



CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo

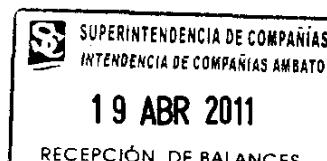
Licencia Profesional Federación Nacional No. 30318

Registro de la Superintendencia de Compañías

SC. RNAE-661

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE
Reg. SC.RNAE-661

4



ING. NATALIA ANDRAE

AUDITORES

LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

DETALLE	AÑO 2009	AÑO 2010
ACTIVO		
Caja Chica	100,00	100,00
Banco Internacional	144.224,81	99.727,18
Banco Pacifico	905,02	95.107,65
Banco Promerica	-	52.641,92
Cuentas por cobrar comerciales	55.593,96	165.758,22
Cuentas por Cobrar Millenium	-	500.000,00
Otras cuentas por cobrar	67.227,79	20.009,45
Inversiones	477.270,42	2.055.762,82
Intereses por cobrar	4795,97	24.863,65
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	750.117,97	3.013.970,89
Equipo Oficina	876,06	18.547,63
Depreciacion Acumulada	-33,39	-781,05
Muebles y Enseres	74,70	3.343,60
Depreciacion Acumulada	-74,70	-212,80
Propiedad	633.388,15	633.388,15
Depreciacion Acumulada	-9.324,90	-41.796,91
Equipo de Computo	11.563,29	14.421,26
Depreciacion Acumulada	-570,41	-4.412,88
TOTAL ACTIVO FIJO	635.898,80	622.497,00
Gasto de Constitucion	4.754,69	8.886,61
Amortizacion Gastos de Constituc	-870,81	-2.365,86
Gastos de Adecuacion Edificio	34.079,10	42.442,88
Amortizacion Gastos de Adecuacion	-9.184,40	-42.033,41
Impuestos Anticipados	74.104,91	169.775,29
Anticipo Sueldos	118,49	4.117,91
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	103.001,98	180.823,42
Cuenta Transitoria Activo	12.499,98	3.177,20
TOTAL OTROS ACTIVOS	12.499,98	3.177,20
TOTAL ACTIVO	1.501.518,73	3.820.468,51

AUDITORES

LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

DETALLE	AÑO 2009	AÑO 2010
PASIVO		
Obligaciones Laborales	-1.398,23	-1.749,60
Obligaciones Fiscales	-86.617,08	-198.600,05
Proveedores	-504,67	-752.987,75
Participacion Trabajadores	-4.721,27	-21.600,22
Anticipo clientes	-1.031.675,98	-2.222.877,82
Cuentas por pagar	68,98	-0,02
Otros	-341.605,07	-
Prestamos Promerica	-	-495.889,16
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-1.466.453,32	-3.693.704,62
TOTAL PASIVO	-1.466.453,32	-3.693.704,62
Capital Social	-10.000,00	-10.000,00
Reserva Legal	-5.000,00	-5.000,00
Reserva Facultativa	-	-20.065,41
Utilidad y Perdida del año corriente	-20.065,41	-91.698,48
TOTAL PATRIMONIO	-35.065,41	-126.763,89
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	-1.501.518,73	-3.820.468,51

AUDITORES

LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

DETALLE	AÑO 2009	AÑO 2010
Ingreso por Servicios		
Servicio Tramite Seguro del Bien	-770,65	160,85
Servicio Cobranzas	-98.756,73	-93.992,25
TOTAL INGRESO POR SERVICIOS	-99.527,38	-93.831,40
Ingreso Por Gestiones		
Gestion Prendas/Reservas	-8.023,47	-46.012,16
Gestion seguro del Bien	-25.830,21	2.411,55
Gestion Seguro de Desgravamen	-18.494,93	-73.664,11
Gestion Seguro de Incendio	-146,25	-1.581,70
Gestion Servicio de Dispositivo	-865,38	-4.717,31
Gestion Legalizacion	-4.096,45	-21.612,49
Negociaciones Especiales	-323.611,50	-557.077,18
Copias y/o Certificados	-	-390,00
TOTAL INGRESO POR GESTIONES	-381.068,19	-702.643,40
Ingresos Arriendos		
Ingreso Arriendo Edificio Quito	-80.000,00	-381.892,22
TOTAL INGRESO ARRIENDOS	-80.000,00	-381.892,22
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-560.595,57	-1.178.367,02
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses Recibidos Inversiones	-20.253,67	-87.527,21
Otros Ingresos (Venta Activo Fijo)	-77,91	-
Intereses Cuentas por Cobrar Varias	-1.100,67	-1.856,82
Otros Ingresos	-	-6.477,13
TOTAL INTERESES RECIBIDOS	-21.432,25	-95.861,16
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-21.432,25	-95.861,16
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES	-582.027,82	-1.274.228,18



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

AUDITORES

LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América)

COSTOS Y GASTOS

Administrativos

Alicuotas y Pagos Edificio	16.797,19	14.219,76
Telefono	2.548,91	9.145,24
Mantenimiento y Reparaciones	2.808,54	5.449,49
Energia Electrica	-	82,30
Gasto Deprec. Acumulada	9.919,60	37.274,94
Gasto Amortizacion	9.774,11	34.344,06
Aportes y Afiliaciones	1.346,75	1.594,00
Gastos Legales	6.324,06	603,39
Gastos No Deducibles	44,15	222,48
Impuestos Municipales, Prediales y Multas	2.015,42	150,24
Uniformes	243,24	1.781,14
Arriendo	3.460,00	3.840,00
Transporte, Movilizacion	168,00	313,64
Beneficios Sociales	13.101,86	54.780,80
Honorarios	432.213,97	855.614,07
Servicios Basicos	18,30	1.694,50
Capacitacion Personal	-	570,00
Bonos al Personal	-	2.833,65
Seguros Equipos Electronicos	-	172,57
Asistencia Medica Personal	-	995,51
Gasto Servicio copiado	-	508,67
Gasto Fondo Reserva	-	707,48
Gasto Vacaciones no Gozadas	-	238,65
TOTAL ADMINISTRATIVOS	500.784,10	1.027.136,58

Ventas

Honorarios y Comisiones	47.010,78	46.142,05
Promocion y Publicidad	193,80	110,70
Suministros y Materiales	1.861,86	3.647,53
Periodicos	14,85	804,84
Refrigerio del Personal	-	2.838,80
Suministros de Aseo	-	51,15
Gastos por Administracion Fiduciaria	-	38.700,00
Valores no Cobrados (Credito UNIFINSA)	-	187,30
Otros gastos de ventas	-	6.477,13
TOTAL VENTAS	49.081,29	98.959,50

AUDITORES

LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América)

Financieros

Comisiones Bancarias	687,28	893,86
Otros	<u> </u>	<u>3.236,78</u>
TOTAL FINANCIEROS	687,28	4.130,64
TOTAL ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	550.552,67	1.130.226,72
TOTAL COSTOS Y GASTOS	550.552,67	1.130.226,72
RESULTADO DEL PERIODO	-31.475,15	-144.001,46
15% Participación Trabajadores	4.721,27	21.600,22
25% Impuesto a la Renta	6.688,47	30.600,31
Ajuste por Gastos no deducibles período 2009	<u> </u>	<u>102,45</u>
UTILIDAD NETA PARA ACCIONISTAS	-20.065,41	-91.698,48

AUDITORES

LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS ANOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010**

Nº	NOMBRES	SALDO INICIAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO PRESENTE	15% PART TRABA	25% IMPUESTO A LA RENTA	RESERVA FACULTATIVA	SALDO FINAL AL 31 DIC-2009
1	CAPITAL	10.000,00					10.000,00
2	RESERVA LEGAL	5.000,00					5.000,00
3	RESERVA FACULTATIVA					20.065,41	20.065,41
4	UTILIDADES RETENIDAS	20.065,41				20.065,41	-
5	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES						-
6	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		144.001,46	- 21.600,22	- 30.702,76		91.698,48
	SUMAN	35.065,41					126.763,89

AUDITORES

"LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A."
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2010
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Estado de Flujos de Efectivo por el Método indirecto(17(b))
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en Dolares)

US\$

Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:

Utilidad neta antes de impuesto y partidas extraordinarias	144.001,46
--	------------

Ajustes por:

Depreciación	37.274,94
--------------	-----------

Provision incobrables	-
-----------------------	---

Otros ingresos extraordinarios	-
--------------------------------	---

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	<u>181.276,40</u>
--	-------------------

Cambios en Activos y Pasivos	(318.208,71)
------------------------------	--------------

Cuentas de Activo	247.576,75
-------------------	------------

Aumento en Cuentas por Cobrar	(562.898,46)
-------------------------------	--------------

Aumento en Inventarios	-
------------------------	---

Disminución en Prestamos Bancarios	-
------------------------------------	---

Aumento en Proveedores por pagar	427.740,76
----------------------------------	------------

Disminución en gastos acumulados	112.372,08
----------------------------------	------------

Aumento en la cuenta de Intereses	(4.130,64)
-----------------------------------	------------

Flujo de Efectivo antes de partidas extraordinarias	<u>(97.548,22)</u>
---	--------------------

Partidas extraordinarias	<u>83.728,18</u>
--------------------------	------------------

Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión	(477.270,42)
---	---------------------

Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
--	----------

Flujos de efectivo en actividades de financiamiento	-
--	----------

Prestamos a largo plazo	495.889,16
-------------------------	------------

Dividendos pagados	-
--------------------	---

Efectivo neto usado en actividades de Financiamiento	495.889,16
---	-------------------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	<u>102.346,92</u>
---	-------------------

Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo	145.229,83
--	------------

Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo	<u>247.576,75</u>
--	-------------------

Las notas forman parte de los estados financieros	-
--	----------

AUDITORES

"LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2010

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la ciudad de Ambato el 14 de abril de 2.008 con el nombre de LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A., ante la notaría Cuarta del Cantón Ambato ante el Dr. Alfonso Álvarez Sarabia e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de mayo de 2.008, actualmente cuenta con un capital de diez mil dólares de los Estados Unidos de Norte América (\$ 10.000,00).

LEMPRESA S.A. tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

2. OPERACIONES

Sus actividades según su objeto social es la prestación de servicios complementarios de cobranza, mensajería, mantenimiento, limpieza, alimentación, apoyo logístico, trámites y otras actividades que tengan el carácter de complementarias, servicios que se podrán prestar a compañías, empresas o instituciones sean publicas o privadas, nacionales o extranjeras, importación, venta y distribución de toda clase de insumos, equipos, materiales de oficina, muebles, útiles y utensilios en general para la prestación de estos servicios. Administración, compra y venta de casas y edificios por el régimen de propiedad horizontal, diseño, construcción y ventas de proyectos inmobiliarios y en general la construcción, compra y venta de todo tipo de inmuebles, así como la intermediación en la compra, venta, administración y explotación de estos bienes, sean propios o de terceros, y la realización de actividades inmobiliarias.

AUDITORES

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. BASE DE LA PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en el mismo. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos fueron adecuados en las circunstancias.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

3.1.1 CAJA Y SUS EQUIVALENTES: Representan el efectivo disponible y saldo en banco.

3.1.2 CUENTAS POR COBRAR: La compañía mantiene como política que las ventas locales son de contado por lo cual no existen deudas por cobrar.

3.1.3 VALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes de acuerdo a los siguientes porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	2010
Edificio e Invernaderos	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33.33%
Vehículo	20%

AUDITORES

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.

3.1.4 IMPUESTO A LA RENTA: La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente del 25% sobre la utilidad gravable, esta provisión se efectúa con cargo a los resultados.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de nuestro informe no tenemos conocimiento de eventos que puedan afectar los resultados de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2010.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La empresa considera como disponible en la cuenta de Caja Chica al 31 de diciembre de 2010 un saldo de \$ 100,00.

Al 31 de diciembre de 2010 como saldo se revela cantidad de \$ 99.727,18 correspondiente al saldo del Banco Internacional.

La cuenta Banco Pacifico al 31 de diciembre de 2010 presenta un valor de \$ 95.107,65

El Banco Promerica al 31 de diciembre de 2010 revela un valor de \$ 52.641,92

6. EXIGIBLE

El rubro de exigibles registra al final del periodo un saldo de \$685.720,71 conformado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar asesoria en cobranza	\$	87.266,07
Cuentas por cobrar varias	\$	30.749,72
Cuentas por cobrar diferencias	\$	47.694,97
Otros (Compra de Cartera)	\$	20.009,45
Cuentas por Cobrar Millenium	\$	500.000,00
TOTAL EXIGIBLE	\$	685.720,21

AUDITORES

7. REALIZABLE

Al 31 de diciembre de 2010 la cuenta Inversiones esta conformada por los rubros de A corto Plazo con un saldo de \$ 2.055.762,82 y el rubro Intereses por Cobrar con un saldo de \$ 24.863,65.

8. ACTIVO FIJO

Según el Estado de Situación, los Activos correspondientes a Propiedad, Planta, Muebles y Equipos están constituidos de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2010:

Depreciable	
Equipo de Oficina	18.547,63
Deprec. Equipo Oficina	-781,05
Equipo de Computo	14.421,26
Deprec. Equipo de Computo	-4.412,88
Muebles y Enseres	3.343,60
Deprec. Muebles y Enseres	-212,80
Propiedad	633.388,15
Deprec. Propiedad	-41.796,91
TOTAL FIJO	<u>622.497,00</u>

La depreciación en el año 2010 se efectuó en base al costo de los activos fijos al inicio del año o al valor de los bienes adquiridos durante ese ejercicio. Los porcentajes de depreciación aplicado por LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A. a dichos activos, se sujetan a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de Régimen Tributario Interno así:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	2010
Edificio e Invernaderos	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33.33%
Vehículo	20%

AUDITORES

9. ANTICIPADOS

En este rubro se contabiliza al 31 de diciembre de 2010 un valor de \$ 173.893,20, conformado así:

ANTICIPADOS	
Impuestos	
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	42.417,77
Credito Tributario IVA	105.699,43
Credito Tributario Impuesto Renta	21.658,09
TOTAL IMPUESTOS	<u>169.775,29</u>
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Anticipos Sueldos	4.117,91
TOTAL OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>4.117,91</u>
TOTAL ANTICIPADOS	<u>173.893,20</u>

10. DIFERIDO

Según el Estado de Situación al 31 de diciembre de 2010 este rubro presenta un valor de \$ 6.930,22 conformado de la siguiente manera:

DIFERIDO	
Gastos de Constitucion y Org.	
Programa de Computacion	8.886,61
Amortizacion Programa Computacion	-2.365,86
TOTAL GASTOS DE CONSTITUCION Y ORG.	<u>6.520,75</u>
Gastos de Adecuacion	
Gastos Adecuacion Edificio	42.442,88
Amortizacion Gastos de Adecuacion	-42.033,41
TOTAL GASTOS DE ADECUACION	<u>409,47</u>
TOTAL DIFERIDO	<u>6.930,22</u>

AUDITORES

11. PASIVO CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2010, la empresa registro un saldo de \$ 774.587,99 en la cuenta pasivo a corto plazo.

PASIVO	
PROVEEDORES	
Proveedores Varios	-663,50
OTROS (A)	
Cuesta Luis Patricio	-78.460,36
Herdoiza Anabelle	-77.532,08
Miño Maria Mercedes	-79.316,88
Cuesta Jose	-39.694,32
Cuesta Xavier	-39.694,32
Mora Fabian	-77.532,08
Vasconez Dolores	-77.532,08
Vasconez Isabel	-77.532,08
Molina Victor	-1.380,00
Iturralde Maria Eugenia	-37.019,67
Vasconez Cecilia	-78.460,36
Vasconez Inaranjo Isabel	-88.170,04
Participacion Trabajadores	-21.600,22
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	-774.587,99

12. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

La deuda fiscal al 31 de diciembre de 2010 ascendió a la suma de \$ 198.600,05.

IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	
Impuesto a la Renta	-30.702,76
Impuestos por Pagar	-167.897,29
TOTAL IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	-198.600,05

13. OBLIGACIONES PATRONALES

Los valores por concepto de obligaciones patronales al 31 de diciembre de 2010 son de \$1.749,60

AUDITORES

OBLIGACIONES PATRONALES	
IESS Personal 9,35%	-585,38
IESS Patronal 12,15%	-560,64
XIII Sueldo	-166,65
XIV Sueldo	-436,93
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES	<u>-1.749,60</u>

14. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2010 las deudas a largo plazo ascienden a \$ 495.889,16.

PASIVO	
A LARGO PLAZO	
PRESTAMOS	
Prestamo Promerica	-495.889,16
TOTAL A LARGO PLAZO	<u>-495.889,16</u>

15. ANTICIPO CLIENTES LEMPRESA

En anticipo clientes LEMPRESA al 31 de diciembre de 2010 se observo un valor de \$ 2'222.877,83.

DIFERIDO	
ANTICIPO CLIENTES	
Anticipo Clientes LEMPRESA	-2.222.877,82
TOTAL ANTICIPO CLIENTES	<u>-2.222.877,82</u>

16. PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2010 se contabilizó en \$ 126.763,89 de acuerdo al siguiente cuadro:

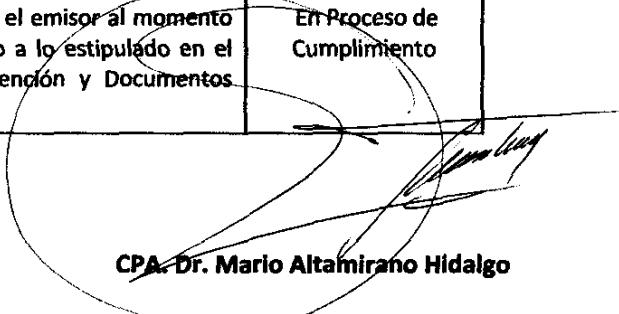
PATRIMONIO	
Capital Social	-10.000,00
Reserva Legal	-5.000,00
Reserva Facultativa	-20.065,41
Utilidad y Pérdida del año corriente	-91.698,48
TOTAL PATRIMONIO	<u>-126.763,89</u>

AUDITORES

17. EVALUACION DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA EXTERNA

De la revisión de recomendaciones de auditoría externa emitidas en el año 2009, se desprende las siguientes novedades.

Nº	RECOMENDACIÓN	ESTADO ACTUAL
1	BANCOS.- Auditoría Externa recomienda que periódicamente se revisen las conciliaciones por parte de la Administración de la empresa como medida de control interno, y a su vez es de responsabilidad de la contadora conciliar la cuenta Bancos con el propósito de establecer su saldo razonable.	Cumplida
2	INVERSIONES.- Auditoría Externa recomienda realizar el ajuste pertinente a la cantidad de \$ 136,76 USD. contra la cuenta de resultados con el fin de presentar el valor real de la cuenta Inversiones por Cobrar a Corto Plazo.	Cumplida
3	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Se determine el mecanismo más adecuado para codificar la totalidad de los activos fijos que posee la empresa y este permanezca de forma permanente en cada uno de ellos.	Cumplida
4	INGRESOS OPERACIONALES.- Se recomienda que en un período contable se debe considerar todos los movimientos de ingreso y egreso que se den permanentemente en las transacciones del giro del negocio.	Cumplida
5	PRESENTACIÓN DE BALANCES.- Auditoría Externa recomienda al contador elaborar y presentar los estados financieros, ya que es parte de las funciones de este el presentar para la toma oportuna de decisiones de la administración de la compañía.	En Proceso de Cumplimiento
6	COMPROBANTES DE VENTA Y RETENCIÓN.- Auditoría Externa recomienda que todos los comprobantes de venta y retención deban ser firmados tanto por el adquiriente como por el emisor al momento de la entrega de dicho documento, de acuerdo a lo estipulado en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios	En Proceso de Cumplimiento



CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo

Licencia Profesional Federación Nacional No. 30318

Registro de la Superintendencia de Compañías

SC. RNAE-661

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE

Reg. SC.RNAE-661